



گزارش حسابرس مستقل

موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدنیت
آباد نوین تهران

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بودس و اوراق بهادر)

موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

فهرست مندرجات

صفحه

م _____ وضوع

۱ الی ۳

الف- گزارش حسابرس مستقل

ب- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲

۱. ترازنامه

۳

۲. صورت کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد) و گردش حساب کارکرد انباشته

۴

۳. صورت جریان وجوه نقد

۱۸ الی ۵

۴. یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



برستل

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آباد نوین تهران
(حسابداران رسمی)

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت امناء موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی موسسه خیریه ابرار قائم تبریز شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد) و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالاهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری،

بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. بررسیهای انجام شده حاکی از عدم ثبت مواد و مصالح بصورت کامل در سیستم انبار بوده و کنترلهای لازم از بابت مصالح پای کار بعمل نیامده است. همچنین موجودی ها در تاریخ ترازنامه بدون نظارت نماینده این مؤسسه مورد شمارش قرار گرفته است. با توجه به مراتب فوق، هر گونه تعديلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۵. بررسیهای انجام شده حاکی از این است که در آمدهای اهدایی بر اساس اعلامیه بانکی در حسابهای مؤسسه ثبت شده است. به دلیل فقدان اطلاعات لازم، کنترل و تطبیق فیشهای واریزی و چکهای دریافتی با قبوض صادره برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۶. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷. بشرح یادداشت های توضیحی ۱-۶ و ۱۰-۴، موجودی مواد و مصالح و دارائیهای ثابت در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای نبوده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸. نسبت به تهیه و تدوین آیین نامه های مالی، معاملاتی و عملیاتی اقدام نشده است. همچنین از امکانات نرم افزار حسابداری از جمله سیستم های اموال و دریافت و پرداخت بطور کامل استفاده نشده است.

۹. الزامات قانونی در خصوص کسر و پرداخت حق بیمه تامین اجتماعی کارگران روزمزد (اکیپ اجرایی) و برخی از پرسنل رعایت نشده است. همچنین در ارتباط با هزینه اجاره دفتر مرکزی موسسه، مالیات اجاره کسر و پرداخت نشده است.

۱۰. در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی و انجام وظایف مربوطه، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳۹۷ تیر ۲۵
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آباد نوین تهران (حسابداران رسمی)
علی اصغر متقی
احمد محمدی
شماره عضویت: ۸۳۱۲۶۰ شماره خپویت: ۸۰۶۸۸

مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز



شماره ثبت: ۱۳۴۱

تاریخ:

شماره:

پیوسمت:

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

هیأت امناء محترم مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز

با احترام

به پیوست صورتهای مالی مؤسسه خیریه ابرار قائم تبریز برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شمار صفحه

- ۱ - ترازنامه
 - ۲ - صورت کمکهای دریافتی و هزینه (کارکرد) گردد حساب کارکرد انباشته
 - ۳ - صورت جریان وجوده نقد
 - ۴ - یادداشت‌های توضیحی:
 - الف - تاریخچه فعالیت شرکت
 - ب - مبنای تهییه صورتهای مالی
 - پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
 - ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
- صورتهای مالی براساس استاندارهای حسابداری تهییه شده و در تاریخ ۱۹/۰۴/۹۷ به تأیید هیأت مدیره مؤسسه رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیئت مدیره

مجید علی نژاد سارخانی

خزانه دار

محمد باقر چایچی راد

نائب رئیس هیئت مدیره

علی خادم حسینی

عضو هیئت مدیره

محمد حسن علیزاده نظمی

عضو هیئت مدیره

حسین علی نژاد سارخانی

عضو هیئت مدیره

مسعود چایچی راد

عضو هیئت مدیره

سید ابراهیم گلابی

مدیر عامل

عباس کرگانی



آدرس: تبریز، میدان دکتر بهشتی (منصور)، بطرف میدان ساعت، جنب بانک سپه، ساختمان پرنیان ۳، طبقه ۲، واحد ۳۰۴

www.abraregaem.ir

@info@abraregaem.ir

فکس: ۳۵۲۱۲۱۰۵

تلفن: ۳۵۲۱۲۱۰۲-۴

موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۶ اسفند ۲۹

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)				دارایهای داری:
۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و مازاد دارائی بر بدھی	۱۳۹۵/۱۲/۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت		دارایهای جاری:
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال			موجودی نقد
۱۸۵,۶۵۳,۲۸۳	۲۷,۲۱۸,۰۹۷	۱۱	پرداختنی های عملیاتی و غیرعملیاتی	۲,۹۲۳,۳۳۲,۱۹۴	۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	۴		
.	.	۱۲	بیش دریافت ها	۵۵۶,۴۴۰,۰۰۰	۴۵۳,۲۸۸,۰۰۰	۵	دربافتندی های عملیاتی و غیرعملیاتی	موجودی مواد و کالا
				۷۲۱,۵۷۶,۸۹۴	۸۴۰,۲۶۳,۷۱۲	۶		بیش پرداخت ها
				۲۰,۴۷۴,۹۹۲	۳۹,۹۳۴,۴۱۹	۷		جمع دارایهای جاری
<u>۱۸۵,۶۵۳,۲۸۳</u>	<u>۲۷,۲۱۸,۰۹۷</u>		جمع بدھیهای جاری	<u>۴,۲۲۱,۸۲۴,۰۸۰</u>	<u>۲,۳۷۴,۷۶۷,۸۸۷</u>			دارایهای غیر جاری:
				۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۳۲۰,۴۰۰	۸		موجودی املاک
				۶,۳۲۵,۰۰۰	۴۷,۱۲۵,۰۰۰	۹		دارایهای فامشهود
				۵,۰۸۱,۸۷۱,۱۷۶	۴,۸۱۳,۹۵۸,۷۹۶	۱۰		دارایهای ثابت مشهود
<u>۱۸۵,۶۵۳,۲۸۳</u>	<u>۲۷,۲۱۸,۰۹۷</u>		جمع بدھیها	<u>۶,۰۴۸,۱۹۶,۱۷۶</u>	<u>۵,۸۴۵,۴۰۴,۱۹۶</u>			جمع دارایهای غیر جاری
			مازاد دارائی بر بدھی:					جمع دارایهای
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه					
۱۰,۰۷۹,۳۶۶,۹۷۳	۸,۱۸۷,۹۵۳,۹۸۶		کارگردان باشته					
۱۰,۰۸۴,۳۶۶,۹۷۳	۸,۱۹۲,۹۵۳,۹۸۶		جمع مازاد دارائی بر بدھی					
۱۰,۲۷۰,۰۲۰,۲۵۶	۸,۲۲۰,۱۷۲,۰۸۳		جمع بدھی ها و مازاد دارائی بر بدھی	<u>۱۰,۲۲۰,۰۲۰,۲۵۶</u>	<u>۸,۲۲۰,۱۷۲,۰۸۳</u>			

یادداشتی توضیحی بخش جدائی تا پذیر صورتی مالی است.

جمع دارایهای



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز
 صورت کمکهای دریافتی و هزینه (کارگرد)
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال		
۷,۷۵۴,۱۵۰,۵۹۲	۱۰,۷۹۷,۰۹۹,۴۹۴	۱۴ کمکهای دریافتی عملیاتی:
۶,۱۰۳,۶۸۱,۶۵۲	۷۱۳,۷۵۸,۸۷۰	۱۵ کمکهای نقدی خیرین
۱۲,۸۵۷,۸۲۲,۲۴۴	۱۱,۵۱۰,۸۵۸,۳۶۴	کمکهای غیرنقدی خیرین
(۵,۴۸۴,۳۷۴,۳۲۲)	(۹,۰۵۲,۴۹۳,۰۲۵)	۱۶ هزینه های عملیاتی:
(۱,۱۴۵,۷۶۰,۰۰۰)	(۱,۴۱۳,۱۵۲,۰۰۰)	۱۷ کمک هزینه تعمیرات و احداث مسکن
(۱,۹۳۱,۴۶۰,۷۲۹)	(۳,۱۱۸,۳۲۳,۳۸۰)	۱۸ کمک هزینه رهن
(۸,۵۶۱,۵۹۵,۰۶۱)	(۱۳,۵۸۳,۹۶۸,۴۱۵)	هزینه های اداری و عمومی
۵,۲۹۶,۲۳۷,۱۸۳	(۲,۰۷۳,۱۱۰,۰۵۱)	کارگرد عملیاتی
۳۵۶,۱۹۸,۳۶۰	۱۸۱,۶۹۷,۰۶۴	ساير منابع غيرعملیاتی
۵,۶۵۲,۴۲۵,۵۴۳	(۱,۸۹۱,۴۱۲,۹۸۷)	کارگرد خالص سال مالی

گردش حساب کارگرد ابیاشته

۵,۶۵۲,۴۲۵,۵۴۳	(۱,۸۹۱,۴۱۲,۹۸۷)	کارگرد خالص سال مالی
۴,۲۲۱,۴۴۹,۱۶۴	۱۰,۲۰۹,۶۸۹,۷۹۶	کارگرد ابیاشته در ابتدای سال
۲۰۵,۴۸۲,۲۶۶	(۱۳۰,۳۲۲,۸۲۳)	تعديلات سنواتی
۴,۴۲۶,۹۳۱,۴۳۰	۱۰,۰۷۹,۳۶۶,۹۷۳	کارگرد ابیاشته در ابتدای سال - تعديل شده
۱۰,۰۷۹,۳۶۶,۹۷۳	۸,۱۸۷,۹۵۳,۹۸۶	کارگرد ابیاشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده صورت کارگرد جامع، محدود به کارگرد خالص سال مالی و تعديلات سنواتی است لذا صورت کارگرد جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه ابرار قائم تبریز

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۵۵۲,۳۷۱	(۱,۷۳۹,۰۸۴,۰۷۲)	۲۱
۲۵۵,۷۷۱,۰۷۷	۱۹۲,۰۶۳,۶۳۴	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۵۵,۷۷۱,۰۷۷	۱۹۲,۰۶۳,۶۳۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۴۹۳,۸۶۰,۰۰۰)	(۱۷۴,۳۳۰,۰۰۰)	فعالیتهای سرمایه گذاری
(۵,۲۱۰,۰۰۰)	(۶۰,۸۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۴۹۹,۰۷۰,۰۰۰)	(۲۲۵,۱۳۰,۰۰۰)	جهویان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۲,۷۴۶,۵۵۲)	(۱,۷۸۲,۱۵۰,۴۳۸)	خالص کاهش در وجه نقد
۲,۰۲۶,۰۷۸,۷۴۶	۲,۹۲۲,۳۲۲,۱۹۴	ماشه وجه نقد در ابتدای سال
۲,۹۲۲,۳۲۲,۱۹۴	۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	ماشه وجه نقد در پایان سال
۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	مبادلات غیرنقدی

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیتهای سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص کاهش در وجه نقد

ماشه وجه نقد در ابتدای سال

ماشه وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

یادداشتی توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



موسسه خیریه ابرار قائم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

موسسه خیریه ابرار قائم در تاریخ ۱۳۹۰/۵/۲۵ بصورت موسسه خیریه تأسیس شده و طی شماره ۱۳۴۱ مورخ ۱۳۹۰/۵/۳۰ در اداره ثبت شرکتها واقع در تبریز ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در خیابان تبریز چهاراه منصور ساختمان بارناما طبقه سوم واحد ۹ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی موسسه

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شامل کلیه فعالیت موسسه غیرسیاسی و غیر انتفاعی غیردولتی و در موضوع نیکوکاری و تأمین و تجهیز جهت اسکان خانواده های مستمند و بی بضاعت در قالب خانه های انفرادی و مجتمع مسکونی و مراکز رفاهی و فرهنگی بهداشتی و آموزشی در شرایط عادی یا زمان وقوع بلای طبیعی یا اتفاقات اجتماعی و غیره و ارتقای کیفی معيشت خانواده های فوق می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	کارکنان موقت
نفر	نفر	
۹	۱۳	

۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد:

روش مورداستفاده	لوازم و مصالح ساختمانی	میانگین موزون



موسسه خیریه ابرار قائم

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتب با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآورده) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	روش استهلاک	نرخ استهلاک
ساختمان	درصد ۷	نزولی
وسائط نقلیه	درصد ۲۵	نزولی
تجهیزات	درصد ۲۵	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- دارائیهای ناممشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های ناممشهود، به استثنای یادداشت ۳-۳-۲، به بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود.

۳-۳-۲- حق امتیاز تحصیل شده از طریق عملیات غیرمبادله‌ای، به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل اندازه گیری می‌گردد.

۳-۳-۳- استهلاک دارایی‌های ناممشهود، بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می‌شود.



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴- موجودی نقد

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۹۳,۳۳۲,۶۲۴	۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	۴-۱
۱۲۹,۹۹۹,۵۷۰	.	۴-۲
۲,۹۲۲,۳۳۲,۱۹۴	۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردانها

۴-۱- موجودی نزد بانکها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۶۶۸,۰۷۳,۷۴۹	۶۸۸,۷۹۸,۴۷۴	بانک دی شعبه مسجد کبوود
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۸۴۷,۲۹۳	صندوق قرض الحسنہ المهدی
۲۳۶,۶۷۷,۴۵۵	۱۸۲,۴۵۴,۴۸۳	بانک ملت شعبه میدان ساعت تبریز جاری ۳۸۳۹۶۱۵۶۶
۹۱,۷۹۴,۱۴۳	۴۹,۰۸۱,۵۰۶	بانک پاسارگارد شعبه شهریار جاری ۱۶۰۶۱۱۰۱۰۵۴۸۳۶۲۱
۱۵۹,۶۷۴,۷۱۲	.	بانک قوامین شعبه دانشسرای جاری ۸۸۰۱۰۴
۳۷,۱۱۲,۵۶۵	.	بانک قوامین شعبه دانشسرای
۲,۷۹۳,۳۳۲,۶۲۴	۱,۱۴۱,۱۸۱,۷۵۶	

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
.	.	آقای حبیب زاده
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای کنعانی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای علاف بنام
۴۹,۹۹۹,۵۷۰	.	آقای یعقوب زاده
۱۲۹,۹۹۹,۵۷۰	.	

۴-۲- تنخواه گردانها



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- دریافت‌های عملیاتی و غیر عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۳۵۶,۴۴۰,۰۰۰	۳۵۳,۲۸۸,۰۰۰	۵-۲
۶۵۴,۸۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۵,۲۸۸,۰۰۰	
(۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲
۳۵۶,۴۴۰,۰۰۰	۳۵۳,۲۸۸,۰۰۰	

عملیاتی:

اسناد دریافتی

ودیعه کمک رهن

تهاهر با پیش دریافت

غیرعملیاتی:

ودیعه رهن دفتر موسسه

۱-۵- اسناد دریافتی مربوط به چکهای دریافتی از اشخاص در ارتباط با کمکهای مردمی بسررسید سال مالی ۱۳۹۷ بوده که در سال بعد عدمدتاً وصول شده است. طبق رویه مورد عمل شرکت، اسناد مذکور بطریقت حساب پیش دریافت شناسایی و موقع وصول به حساب درآمد منظور می‌شوند.

۲-۵- ودیعه مذکور پرداختی بابت کمک رهن بوده که با توجه به تجربیات گذشته احتمال بازیافت ۲۰٪ آن وجود داشته لذا براساس مصوبه هیئت مدیره شرکت ۲۰٪ مبالغ ودیعه پرداختی تحت سرفصل مذکور انعکاس یافته و ۸۰٪ آن به هزینه (یادداشت ۱۷) منظور شده است.



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۲۷۹,۴۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۳۵۰,۰۰۰	حاشیه دیوار
۶۷,۴۰۶,۵۵۴	۶۵,۸۳۱,۱۶۳	کلید دو پل
.	۲۴,۴۴۳,۶۸۶	لوله برق- pvc
۱۹,۶۰۱,۷۵۱	۲۱,۶۵۵,۶۰۴	کاشی دیوار
.	۲۱,۳۸۴,۰۰۰	سیم افشار ۲.۵
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	کانکس
۱۲,۲۳۰,۴۷۰	۱۹,۲۲۱,۳۵۶	آجر
۳,۳۷۱,۴۲۹	۱۸,۶۶۵,۰۶۴	در ب چوبی
.	۱۸,۵۲۳,۸۷۵	کاسه روшوبی
.	۱۸,۲۰۲,۲۵۱	چراغ مهتابی جفتی
.	۱۷,۳۴۴,۸۰۰	سپری ۵ سانتی
.	۱۷,۰۰۴,۱۶۸	سنگ کف
.	۱۶,۹۲۰,۰۰۰	سیمان سیاه
.	۱۵,۴۷۶,۱۷۸	نبش ۵ سانتی
۱۰,۲۸۷,۰۸۷	۹,۳۲۱,۹۷۸	لوله پلیکا
۷۴۱,۸۵۷	۴,۳۲۲,۲۴۷	ایزو گام
۴۶,۰۰۸,۱۱۳	.	کاشی کف
۲۸۲,۴۷۹,۶۳۳	۲۸۴,۶۷۷,۲۴۲	سایر موجودی ها
۷۲۱,۵۷۶,۸۹۴	۸۴۰,۳۶۳,۷۱۲	

۱-۶- موجودیهای مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

۷- پیش پرداختها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱۱,۱۰۶,۲۸۹	۱۹,۴۳۰,۴۲۲	پیش پرداخت بیمه وانت
۹,۳۶۸,۷۰۳	۲۰,۵۰۳,۹۸۷	بیمه مسئولیت مدنی
۲۰,۴۷۴,۹۹۲	۳۹,۹۳۴,۴۱۹	



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- ۸- موجودی املاک

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ بهای ارزیابی سه قطعه زمین اهدایی
.	۲۴,۳۲۰,۴۰۰	هزینه دیوارکشی
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۳۲۰,۴۰۰	

۸-۱- موجودی املاک شامل سه قطعه زمین اهدایی هریک به مترأ² ۳۲ مترمربع جمعاً بمتراژ ۹۶ متر مربع با کاربری تجاری واقع در وروودی عجیب‌شیر بوده که براساس مبلغ ارزیابی در حسابها ثبت شده است. توضیح اینکه املاک مذکور طی وکالت ثبتی به شماره ۱۳۹۵/۷/۸ مورخ ۵۸۱۴۰ الی ۵۸۱۳۸ توسط آقای حاج باقر چایچی به موسسه واگذار شده است. با توجه به اینکه قصد مدیریت نگهداری املاک مذکور برای ایجاد ارزش افزوده و فروش آن در سالهای آتی می‌باشد لذا تحت سرفصل داراییهای غیرجاری طبقه بندی شده است.

- ۹- داراییهای نامشهود

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۶,۳۲۵,۰۰۰	۷,۱۲۵,۰۰۰	حق الامتیاز خط تلفن
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ترم افزار حسابداری (نگاه نو)
.	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	استهلاک ترم افزار
۶,۳۲۵,۰۰۰	۴۷,۱۲۵,۰۰۰	



موسسه خیریه ابرار قائم

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک ابیاشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	ماضی	استهلاک	ماضی	داراییهای اضافه شده		
در پایان سال	در پایان سال	در ابتدای سال	در ابتدای سال	در پایان سال	در ابتدای سال		
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان	
۲۴۹,۱۳۹,۵۳۱	۱۸۷,۴۵۴,۶۴۸	۱۶۶,۴۱۴,۳۵۲	۶۲,۴۸۴,۸۸۲	۱۰,۳,۹۲۹,۴۶۹	۳۵۳,۸۶۹,۰۰۰	وسائط نقلیه	
۶۶,۴۶۵,۸۲۳	۵۶,۲۱۲,۹۱۷	۳۸,۴۶۷,۰۸۳	۱۸,۱۵۲,۹۱۶	۲۰,۳۱۴,۱۶۷	۹۴,۶۸۰,۰۰۰	تجهیزات	
۲۶۰,۴۶۵,۸۱۲	۲۸۵,۲۹۱,۲۳۱	۱۲۳,۷۱۰,۷۶۹	۴۶۵,۰,۴۵۸۱	۷۷,۱۰۶,۱۸۸	۵۰۹,۰۰۲,۰۰۰	اثاثه و منصوبات	
۵,۰۸۱,۸۷۱,۱۷۶	۴,۸۱۳,۹۵۸,۷۹۶	۶۴۳,۵۹۲,۲۰۴	۴۴۲,۲۴۲,۳۸۰	۲۰,۱,۳۴۹,۸۲۴	۵,۴۵۷,۵۵۱,۰۰۰	جمع	
۵,۰۸۱,۸۷۱,۱۷۶	۴,۸۱۳,۹۵۸,۷۹۶	۶۴۳,۵۹۲,۲۰۴	۴۴۲,۲۴۲,۳۸۰	۲۰,۱,۳۴۹,۸۲۴	۵,۴۵۷,۵۵۱,۰۰۰		

۱۰-۱- ساختمان مربوط به یک واحد دفتری به متراز ۹۱ متر مربع واقع در خیابان شهید بهشتی پروژه پرنیان بوده که توسط آقایان میر جلیل قدوسی فروپیوک آقا بخشی خواجه ععنوان کمک غیرنقدی براساس وکالتname شماره ۳۶۲۶ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۴ به شرکت واگذار و از تاریخ مذکور در تحویل شرکت می باشد.

۱۰-۲- افزایش در تجهیزات ناشی از خرید دریل چکشی، سنگ فرز و گیره رومیزی می باشد.

۱۰-۳- لوازم و اثاثه اضافه شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶	ریال
۳۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوقی چرخدار چرمی دسته دار
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	ویدئو پروژکتور
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	میز کنفرانس و میز مدیریت
۱۵,۵۰۰,۰۰۰	دستگاه چهارکاره لیزری hp
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	کولر و هیتر ال جی
۱۳,۰۰۲,۰۰۰	دوربین مداربسته پاناسونیک و دستگاه رکوردر
۶,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه حضور غیاب
۲۹,۹۲۸,۰۰۰	سایر اقلام
۱۶۶,۴۳۰,۰۰۰	

۱۰-۴- وسائط نقلیه دارای بیمه شخص ثالث بوده و سایر داراییهای ثابت قاقد پوش بیمه ای می باشند.



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۶ اسفند

۱۱- پرداختنی های عملیاتی و غیرعملیاتی

(تجدید ارائه شده)

۱۴۹۵	۱۴۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶۲,۸۰۲,۸۰۱	.	
۲۲,۸۵۰,۴۸۲	۲۷,۲۱۸,۰۹۷	۱۱-۱
۱۸۵,۶۵۳,۲۸۳	۲۷,۲۱۸,۰۹۷	

عملیاتی:

حسابهای پرداختنی

غیرعملیاتی:

سایر پرداختنی ها

۱۱- سایر پرداختنی ها

(تجدید ارائه شده)

۱۴۹۵	۱۴۹۶	
ریال	ریال	
۱۹,۳۶۵,۴۸۲	۲۷,۲۱۸,۰۹۷	طلب بیمه تامین اجتماعی
۳,۴۸۵,۰۰۰	.	سایر
۲۲,۸۵۰,۴۸۲	۲۷,۲۱۸,۰۹۷	

۱۲- پیش دریافت ها

۱۴۹۵	۱۴۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت ها
(۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	تهران با اسناد دریافتی
.	.	

۱۲-۱- پیش دریافت ها

۱۴۹۵	۱۴۹۶	
ریال	ریال	
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اکرامی بزرگ علی اصغر
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرزمنی محمد کاظم
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طرزمنی جواد
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	علیزاده نظمی محمد حسن
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-	حقیقت نیا مجید
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شکرالهی مخانی حسن (بازرگانی افق)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ادهمی عطا ابراهیم
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	ایزددوست شهریار
۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	آسایش محمد صادق
۱۲,۵۳۰,۰۰۰	-	عطار محمد
۸۷,۳۷۰,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سایر اهدائندگان
۲۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۲,۰۰۰,۰۰۰	



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- ۱۳ - سرمایه

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	سرمایه اعضاي موسسه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	

- ۱۴ - کمکهای نقدی خیرین

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	درآمد اهدایی ماهانه
۳,۰۲۵,۷۱۸,۵۹۲	۲,۲۸۹,۰۹۶,۸۳۰	درآمد اهدایی متفرقه
۲,۳۲۳,۰۲۲,۰۰۰	۴,۰۰۲,۳۳۱,۱۶۱	درآمد اهدایی سالانه
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	درآمد خودیاری
۲۸۹,۷۰۰,۰۰۰	.	درآمد اهدایی همایش
۱,۹۰۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۰,۹۶۱,۰۰۰	درآمد جشنواره پاییزه
	۷۱۲,۲۷۳,۰۰۳	درآمد بازارچه نوروزی
	۱۲۱,۴۳۷,۵۰۰	
۷,۷۵۴,۱۵۰,۵۹۲	۱۰,۷۹۷,۰۹۹,۴۹۴	

- ۱۵ - کمکهای غیرنقدی خیرین

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۳۶,۸۱,۶۵۲	۷۱۳,۷۵۸,۸۷۰	۱۵-۱ درآمد اهدایی غیرنقدی

- ۱۵-۱ - اقلام تشکیل دهنده درآمد اهدایی غیرنقدی شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اهدایی یک واحد دفتر خدماتی
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سه قطعه زمین
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	یکدستگاه خودرو وانت
۵۹۸,۶۸۱,۶۵۲	۷۱۳,۷۵۸,۸۷۰	مصالح
۶,۱۳۶,۸۱,۶۵۲	۷۱۳,۷۵۸,۸۷۰	



موسسه خیریه ابرار قائم

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶- کمک هزینه تعمیرات و احداث مسکن

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳,۴۷۳,۵۲۵,۴۲۷	۶,۱۶۷,۳۷۶,۴۷۴	هزینه پروژه موسسه ابرار قائم تبریز
۸۲۸,۴۰۶,۹۴۹	۱,۰۸۸,۵۵۳,۲۸۳	هزینه پروژه مستمندان تبریز
۶۹۸,۷۴۴,۲۹۱	-	هزینه حقوق دستمزد اجرا
۱۸۱,۲۶۳,۵۸۷	-	هزینه پروژه های سادات
۸۴,۸۶۰,۸۹۹	۳,۵۲۰,۰۰۰	هزینه پروژه فرمانداری
۷۲,۹۱۴,۸۲۲	۳۷,۸۰۷,۱۷۲	هزینه پروژه بهزیستی
۶۷,۱۱۵,۷۸۵	-	هزینه پروژه بیماران کلیوی
۴۵,۰۳۶,۹۱۴	۹۲,۷۷۴,۴۰۰	هزینه پروژه نوبر
۲۵,۷۱۵,۰۰۰	-	هزینه پروژه خیریه آبشار
۵,۷۹۰,۶۵۸	-	هزینه پروژه انجمن جذامیان
-	۸۰,۰۴۷,۲۱۱	هزینه پروژه جان نثاران
-	۶۷۵,۷۵۰,۰۰۰	کمک به زلزله زدگان کرمانشاه
-	۶۱,۹۷۸,۵۱۳	هزینه بازارچه نوروزی
-	۲۰۹,۹۷۰,۰۰۰	چشواره پائیزه
-	۸,۵۳۵,۳۳۵	بیمه مسئولیت مدنی
	۵۲۶,۱۸۰,۶۴۷	سایر اقلام
۵,۴۸۴,۳۷۴,۲۲۲	۹,۰۵۲,۴۹۳,۰۴۵	



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶-۱ اقلام تشکیل دهنده هزینه پروژه ها بشرح ذیل می باشد:

پروژه مستمندان	پروژه موسسه ابرار	
تبریز	قائم تبریز	
احدات:		
۴۵۴,۵۴۹,۲۶۵	۱,۲۰۴,۱۱۸,۹۰۰	احدات - مصالح
۲۴۹,۱۰۳,۰۰۰	۸۶۹,۵۹۰,۳۰۰	احدات - دستمزد اکیپ اجرایی
۸۵,۸۷۷,۲۲۲	۲۰۸,۶۵۲,۳۷۷	احدات - دستمزد نظارت
۱,۷۱۰,۰۰۰	۳۴۰,۵۴۳,۳۵۸	تامین مصالح (احدات)
.	۲۲,۷۰۰,۰۰۰	احدات-هزینه انشعاب گاز
.	۴۲۰,۶۰۰,۰۰۰	تامین مصالح(احدات)-دستمزد اکیپ اجرایی
.	۲۹,۹۲۰,۸۶۳	تامین مصالح(احدات)-دستمزد نظارت
۳۵۰,۴,۴۵۹	۱۷۰,۷۷,۱۲۴	احدات-بیمه
.	۱,۲۰۰,۰۰۰	احدات-هزینه انشعاب آب
۸۹۴,۷۴۴,۰۴۶	۲,۷۲۵,۸۶۲,۹۷۲	جمع هزینه های احداث
تعمیرات:		
۵۸,۹۲۱,۷۷۴	۱,۲۶۱,۹۰۰,۹۱۵	تعمیرات مصالح
۹۹,۰۰۱,۰۰۰	۱,۲۰۰,۸۰۴,۸۰۰	تعمیرات دستمزد اکیپ اجرایی
۲۵,۸۸۶,۵۰۳	۶۳۵,۸۹۳,۲۷۵	تعمیرات - دستمزد نظارت
.	۷۰۰,۰۰۰	تامین مصالح(تعمیرات)-دستمزد اکیپ اجرایی
.	۱۱۷,۶۹۴,۱۴۵	تامین مصالح (تعمیرات)
.	۲۵,۳۹۴,۷۶۶	تامین مصالح(تعمیرات)-دستمزد نظارت
.	۱۰,۴۵۰,۰۰۲	تعمیرات-بیمه
۱۹۳,۸۰۹,۲۳۷	۲,۲۵۲,۸۳۷,۹۰۳	جمع هزینه های تعمیرات
سایر هزینه ها:		
.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	کمک هزینه اجاره بها
.	۱۱۷,۲۸۱,۵۹۹	تجهیزات(مددجویان)
.	۲۵,۳۹۴,۰۰۰	کمک هزینه خرید مسکن
.	۱۷۸,۶۷۵,۵۹۹	جمع سایر هزینه ها
۱,۰۸۸,۵۵۳,۲۸۲	۶,۱۶۷,۳۷۶,۴۷۴	جمع کل

۱۷- کمک هزینه رهن

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۳۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۶,۴۴۰,۰۰۰	کمک هزینه رهن
(۲۸۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۳۵۲,۲۸۸,۰۰۰)	انتقالی به دریافتني های عملیاتی (٪۲۰)
۱,۱۴۵,۷۶۰,۰۰۰	۱,۴۱۲,۱۵۲,۰۰۰	۵-۲



موسسه خیریه ابرار قائم

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

۱۸- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۱,۱۵۸,۹۴۶,۶۳۷	۱,۷۳۲,۹۲۸,۹۰۳	حقوق دستمزد بخش اداری
۱۲۲,۰۵۳,۳۱۴	۱۲۲,۶۷۷,۹۹۷	بیمه سهم کارفرما ۲۳ درصد
۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره دفتر
۱۱۰,۹۹۲,۸۷۰	۴۶۲,۲۴۲,۳۸۰	هزینه‌های استهلاک
۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۸۵,۲۰۰	هزینه سوخت
۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	هدایا و انعام
۴۳,۵۵۳,۵۰۰	۶۶,۲۶۹,۰۰۰	هزینه تعمیرات خودرو
۳۷,۲۲۵,۰۰۰	۳۷,۷۶۰,۰۰۰	هزینه پارکینگ
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۸,۰۰۰	هزینه شارژ مجتمع
.	۴۵,۷۵۵,۰۰۰	هزینه تعمیرات ساختمان
.	۷۵,۰۷۸,۲۴۴	هزینه‌های انبار
.	۷۳,۱۶۰,۰۰۰	هزینه ثبت
۱۸۷,۳۸۹,۴۰۸	۲۲۹,۳۵۸,۶۵۶	ساخیر هزینه‌ها
۱,۹۳۱,۴۶۰,۷۲۹	۳,۱۱۸,۳۲۲,۳۸۰	

۱۸-۱- افزایش حقوق دستمزد اداری ناشی از افزایش تعداد پرسنل اداری می‌باشد.

۱۹- سایر منابع غیرعملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۳۵۵,۷۷۱,۰۷۷	۱۹۲,۰۶۳,۶۳۴	سود بانکی
۲,۵۰۰,۰۰۰	.	تحفیقات نقدی خرید
(۲,۰۷۲,۷۱۷)	(۱۰,۳۶۶,۵۷۰)	ارزش افزوده
۳۵۶,۱۹۸,۳۶۰	۱۸۱,۶۹۷,۰۶۴	



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

- ۲۰- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
(۵۵,۹۸۵,۹۴۱)	(۱۵,۳۱۰,۹۳۸)	استهلاک انباشته اثاثه و منصوبات سنوات قبل
۱۳۴,۱۶۷	۱۳۴,۱۶۷	استهلاک انباشته تجهیزات سنوات قبل
(۳۴,۵۰۵,۱۸۰)	-	استهلاک وسائط نقلیه سالهای ۹۴ و ۹۳
۳,۹۰۲,۰۰۰	۵,۹۵۲,۰۰۰	اصلاح دارایی ثابت مشهود اثاثه و منصوبات سنوات قبل
(۲,۳۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰)	اصلاح دارایی ثابت مشهود تجهیزات سنوات قبل
۱,۴۶۰,۵۴۹	۱,۴۶۰,۵۴۹	اصلاح موجودی انبار سنوات قبل
(۳,۴۸۵,۰۰۰)	(۳,۴۸۵,۰۰۰)	جرائم مالیات قطعی حقوق ۹۴
۱۷۱,۹۵۱,۳۶۶	(۱۸۶,۷۷۲,۶۰۱)	اصلاح پرداختنی های عملیاتی
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	اصلاح دریافتنتی های عملیاتی بابت عودت رهن سنوات قبل
۱۲۱,۵۶۰,۳۰۵	-	اصلاح استاد پرداختنی
۲,۵۰۰,۰۰۰	-	اصلاح درآمد
(۶۹,۷۵۰,۰۰۰)	-	اصلاح حسابها و استاد دریافتنتی
۲۰۵,۴۸۲,۲۶۶	(۱۳۰,۳۲۲,۸۲۳)	

۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، اقلام مقایسه ای زیر در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضًا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

مانده تجدید ارائه شده	تعديلات بد (بس)	مانده سال قبل	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۹,۹۹۹,۵۷۰	(۲۳,۹۷۰,۸۰۰)	۱۵۳,۹۷۰,۳۷۰	تنخواه گردان ها
۵۵۶,۴۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۴۰,۰۰۰	دریافتنتی های عملیاتی و غیرعملیاتی
۷۲۱,۵۷۶,۸۹۴	۱,۴۶۰,۵۴۹	۷۲۰,۱۱۶,۳۴۵	موجودی مواد و کالا
۵,۰۸۱,۸۷۱,۱۷۶	(۱۱,۵۲۴,۷۷۱)	۵,۰۹۳,۳۹۵,۹۴۷	داراییهای ثابت مشهود
۱۸۵,۶۵۳,۲۸۳	(۱۶۶,۲۸۷,۸۰۱)	۱۹,۳۶۵,۴۸۲	پرداختنی های عملیاتی و غیرعملیاتی
۵,۴۸۴,۳۷۴,۳۳۲	۱۴۷,۰۸۶,۰۰۰	۵,۳۲۷,۲۸۸,۳۳۲	کمک هزینه تعمیرات و احداث مسکن
۱,۹۳۱,۴۶۰,۷۲۹	۳۹,۶۸۷,۶۰۱	۱,۸۹۱,۷۷۳,۱۲۸	هزینه های اداری و عمومی
۲۰۵,۴۸۲,۲۶۶	(۵۶,۴۵۰,۷۷۸)	۱۴۹,۰۳۱,۴۸۸	تعديلات سنواتی



موسسه خیریه ابرار قائم
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
ریال	ریال	
۵,۴۸۳,۰۱۰,۷۸۴	(۲,۰۷۲,۱۱۰,۰۵۱)	کارکرد عملیاتی
۱۱۰,۹۹۲,۸۷۰	۴۶۲,۲۴۲,۳۸۰	هزینه استهلاک
۱۰۷,۱۶۰,۰۰۰	۲۰۳,۱۵۲,۰۰۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی و غیرعملیاتی
(۱۰۳,۱۷۵,۷۱۷)	(۱۱۸,۷۸۶,۸۱۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۵,۳۲۰,۳۶۸)	(۱۵۸,۴۳۵,۱۸۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی و غیرعملیاتی
۳۲,۴۶۷,۵۱۹	(۱۹,۴۵۹,۴۲۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۲۰,۴۰۰)	کاهش (افزایش) موجودی املاک
(۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	داراییهای ثابت اهدایی
۴۲۷,۲۸۳	(۱۰,۳۶۶,۵۷۰)	سایر
<u>۳۰,۵۵۲,۳۷۱</u>	<u>(۱,۷۳۹,۰۸۴,۰۷۲)</u>	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۲- مبادلات غیرنقدی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	تحصیل ساختمان بصورت کمک بلاعوض
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	تحصیل وسائل نقلیه بصورت کمک بلاعوض
<u>۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	

۲۳- وضعیت مالیاتی

با توجه به بند ط ماده ۱۳۹ قانون مالیات‌های مستقیم، مؤسسه از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۲۴- تعهدات و بدھیهای احتمالی

الف: مؤسسه فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

ب: مؤسسه در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت می باشد.

پ: سایر بدھیهای احتمالی در ارتباط با حق بیمه، مالیات‌های تکلیفی و حقوق و جرائم متعلقه آن می باشد، که میزان آن پس از رسیدگی مراجع ذیریط مشخص خواهد شد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق اما مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی نبوده به وقوع نپیوسته است.



Abad Novin Tehran
Audit Firm
Certified Public Accountants